DR. HUMBERTO LATORRE JIMENEZ
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO 2015

NEOEMBASSY CIA. LTDA.

Quito, marzo de 2016

DR. HUMBERTO LATORRE JIMENEZ
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

NEOEMBASSY CIA. LTDA.

INDICE DEL CONTENIDO:

Carta de Dictamen

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Flujos de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Notas a los Estados Financieros

DR. HUMBERTO LATORRE JIMENEZ
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores socios de

NEOEMBASSY CIA. LTDA.

Quito, 07 de marzo del 2016

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros que se acompañan de NEOEMBASSY CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de NEOEMBASSY CIA. LTDA., por los estados financieros

2. La Administración de NEOEMBASSY CIA. LTDA., es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en el examen de auditoría. Mi examen fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de

auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía NEOEMBASSY CIA. LTDA.,

Una auditoría también comprende la evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar la opinión de auditoría.

Opinión

4. En mi opinión, los estados financieros individuales mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de NEOEMBASSY CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2015, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

5. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de NEOEMBASSY CIA. LTDA., correspondiente al año terminado al 31 de diciembre de 2015, requerida por disposiciones legales del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: SC-RNAE-378
Dr. Humberto Latorre Jiménez
RUC Auditor: 1701083568001

NEOMBASSY CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Expresado en dólares)

	NOTAS	2015	2014	AUMENTO (DISMINUCION)
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2	55.275	69.420	-14.145
Cuentas por Cobrar Clientes	3	304.169	310.351	-6.183
Otras Cuentas por Cobrar		14.608	17.763	-3.155
(-) Provision de Cuentas Incobrables		-91.484	-89.809	-1.675
Inventarios	4	30.888	26.618	4.270
Anticipo a Proveedores		20.437	23.284	-2.847
Crédito Tributario a favor de la Empresa RF		60.146	56.777	3.369
Total Activo Corriente		**394.039**	**414.405**	**-20.365**
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad, Planta y Equipo	5	4.174.741	4.287.030	-112.290
Otros Activos Intangilbles		2.554	2.554	0
Subtotal Propiedad, Planta y Equipo Neto		**4.177.294**	**4.289.584**	**-112.290**
Activos por Impuestos Diferidos	6	1.077	0	1.077
Total Otros Activos		**1.077**	**0**	**1.077**
TOTAL DE ACTIVOS		**4.572.411**	**4.703.988**	**-131.577**
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por Pagar Proveedores no Relacionados	7	164.699	84.835	79.864
Otras Cuentas por Pagar		72.943	66.299	6.644
Impuesto a la Renta a Pagar		19.640	48.877	-29.237
15% Participacion Trabajadores		7.415	18.151	-10.737
Anticipos de Clientes	8	35.400	46.652	-11.252
Provisiones Beneficios Empleados	9	81.723	61.584	20.139
Otros Pasivos Corrientes		0	8.813	-8.813
Total Pasivo Corriente		**381.820**	**335.211**	**46.609**
PASIVO NO CORRIENTE				
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	10	3.188.730	3.395.673	-206.943
Provisiones Desahucio y Jubilacion Patronal		90.708	85.406	5.303
Total Pasivo no Corriente		**3.279.438**	**3.481.079**	**-201.641**
TOTAL PASIVOS		**3.661.258**	**3.816.290**	**-155.032**
PATRIMONIO				
Capital suscrito o asignado		5.000	5.000	0
Reserva Legal		90.721	85.323	5.398
Resultados Acumulados	11	791.977	743.394	48.583
Resultados del Ejercicio 2014		0	53.981	-53.981
Resultados del Ejercicio 2015		23.454	0	23.454
TOTAL PATRIMONIO		**911.153**	**887.698**	**23.454**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**4.572.411**	**4.703.988**	**-131.577**

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Diana Velazco
C.C. 1803001658
Gerente General

Sra. Cumanda Oquillas
RUC. 17009087256001
Contador General

NEOMBASSY CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

PRESENTADO POR SU FUNCIÓN

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

(Expresado en dólares)

	NOTAS	2015	2014	AUMENTO (DISMINUCION)
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Venta de Bienes		1.488	958	-530
Venta de Servicios		1.585.993	1.891.695	305.702
Otros Ingresos		9.858	16.935	7.076
TOTAL INGRESOS		**1.597.339**	**1.909.588**	**312.249**
COSTO DE FABRICACION	12			
Costo de Ventas		107.810	174.802	66.992
Costo de Distribucion		150.174	113.712	-36.462
TOTAL COSTO DE FABRICACION		**257.984**	**288.514**	**30.530**
GASTOS OPERACIONALES	12,1			
Gastos Administrativos		516.166	757.768	241.602
Gastos Operativos		744.989	714.435	-30.554
Gastos Financieros		28.769	27.861	-908
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**1.289.924**	**1.500.065**	**210.141**
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% P.T. E IR		**49.431**	**121.010**	**71.578**
(-) 15% Participación Trabajadores		7.415	18.151	10.737
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IR		**42.017**	**102.858**	**60.842**
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA		19.640	48.877	29.237
GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO		**22.377**	**53.981**	**31.604**
OTRO RESULTADO INTEGRAL	13			
Pérdidas actuarliales sobre planes de pensión por beneficios definidos, neto de impuestos		4.898	0	-4.898
Gasto (Ingreso) por Impuesto a la Renta Corriente		19.640	0	
Gasto (Ingreso) por Impuesto a la Renta Diferido		-1.077	0	-1.077
Impuesto a la Renta a Pagar		**18.562**	**0**	**-1.077**
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL		**23.454**		

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Diana Velazco
C.C. 1803001658
Gerente General

Sra. Cumanda Oquillas
RUC. 17009087256001
Contador General

NEOMBASSY CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares)

FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	NOTA			
Recibido de Clientes	**14**		**1.614.774**	
Ingresos		1.597.339		
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar		6.183		
(+/-) Cambios en anticipos de clientes		11.252		
Pago Empleados y Proveedores			**-1.259.784**	
Costo de ventas		-257.984		
Gastos de Administración y ventas		-1.096.011		
(+/-) Cambios en inventarios		-4.270		
(+/-) Cambios en otras cuentas por cobrar		-2.383		
(+/-) Cambios en pagos anticipados		2.847		
(+/-) Cambios en Obligaciones por Beneficios Definidos		18.151		
(+/-) Cambios en cuentas por pagar comerciales		79.864		
Otras Actividades Operativas			**48.877**	
(+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo		48.877		
Efectivo Provisto en Actividades de Operación				**403.867**
FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			**-79.949**	
Incremento de Inversiones Financieras				
(+/-) Cambios de Propiedad Planta y Equipo		-79.949		
Efectivo Usado en Actividades de Inversión				**-79.949**
FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			**-353.906**	
(+/-) Cambios en Obligaciones a Largo Plazo		-327.658		
(+/-) Cambios Utilidades Retenidas		-26.248		
Efectivo Usado en Actividades de Financiamiento				**-353.906**
Flujo del Efectivo Usado				**-29.988**
Efectivo Neto al Inicio del Periodo				**69.420**
Efectivo Neto al Final del Periodo				**39.432**
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS **FLUJOS DE OPERACIÓN**				
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA			**23.454**	
AJUSTE POR PÉRDIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		**219.890**		
Ajuste por gastos de depreciación y amortización		193.913		
Ajustes por gastos en provisiones				
Ajustes por gastos impuesto a la renta		19.640		
Ajustes por gastos participación trabajadores		7.415		
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		-1.077		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		**160.522**		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		6.183		
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		-214		
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		2.847		
(Incremento) disminución en inventarios		-4.270		
Incremento (disminución) en cuentas por pagar		79.864		
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		15.983		
Aumento (disminución) en anticipos de clientes		11.252		
Aumento (disminución) obligacones por impuestos corrientes		48.877		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación				**403.867**

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Diana Velazco
C.C. 1803001658
Gerente General

Sra. Cumanda Uquillas
RUC. 17009087256001
Contador General

NEOMBASSY CIA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014- 2015

(Expresado en dólares)

	FONDO SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	APORTE SOCIOS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS EJERCICIO 2014	RESULTADOS EJERCICIO 2015	TOTAL
SALDO AL 31-12-2014	5.000	85.323	-	-	743.394	53.981	-	887.698
MAS (MENOS)								-
FONDO SOCIAL	-							-
RESERVA LEGAL		5.398						5.398
OTRAS RESERVAS			-					-
APORTES FUTURA CAPITALIZ								-
RESULTADOS ACUMULADOS					48.583			48.583
RESULTADOS EJERCICIO 2014						-53.981		-53.981
RESULTADOS EJERCICIO 2015							23.454	23.454
SALDO AL 31-12-2015	**5.000**	**90.721**	-	-	**791.977**	**0**	**23.454**	**911.153**

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Diana Velazco
C.C. 1803001658
Director General

Sra. Cumanda Uquilla
RUC. 17009087256001
Contador General